

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: SERV OÜ

registrikood: 12488573

tänava/talu nimi, Tondi tn 84

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

e-posti aadress: mihkel@volley.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

SERV OÜ on asutatud 2013.aasta juunis osakapitali sissemakseta. SERV OÜ 100% omanik on Eesti Võrkpalli Liit.

Aruandeperioodi müügitulu oli 289 196 eurot, võrreldav 2016.a. müügitulu oli 324 635 eurot.

Aruandeperioodil põhivarasse ei investeeritud.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

Äriühing jätkab majandustegevust 2018.aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 409	6 234	
Nõuded ja ettemaksed	78 251	132 217	2
Kokku käibevarad	111 660	138 451	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	786	3
Kokku põhivarad	0	786	
Kokku varad	111 660	139 237	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 551	27 900	5
Kokku lühiajalised kohustised	31 551	27 900	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 237	59 984	4
Kokku pikaajalised kohustised	61 237	59 984	
Kokku kohustised	92 788	87 884	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 853	-23 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 481	72 185	
Kokku omakapital	18 872	51 353	
Kokku kohustised ja omakapital	111 660	139 237	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	289 196	324 635	6
Muud äritulud	404	493	
Mitmesugused tegevuskulud	-321 272	-252 288	
Tööjõukulud	0	-128	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-786	-503	
Ärikasum (kahjum)	-32 458	72 209	
Intressikulud	-24	-26	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 481	72 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 481	72 185	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded

on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, arvnäitajad on ümardatud täiseuroni.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldavad pangakontode ja kassa saldosid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu; ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, ülejäänud kohustus on pikaajaline.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 355	3 355
Ostjatelt laekumata arved	3 355	3 355
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 983	13 983
Muud nõuded	57 220	57 220
Laenunõuded	57 220	57 220
Ettemaksed	3 693	3 693
Muud makstud ettemaksed	3 693	3 693
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 251	78 251
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 957	8 957
Ostjatelt laekumata arved	8 957	8 957
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 478	4 478
Muud nõuded	118 782	118 782
Laenunõuded	118 782	118 782
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 217	132 217

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 416	1 416	1 416
Akumuleeritud kulum	-127	-127	-127
Jääkmaksumus	1 289	1 289	1 289
Amortisatsioonikulu	-503	-503	-503
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 416	1 416	1 416
Akumuleeritud kulum	-630	-630	-630
Jääkmaksumus	786	786	786
Amortisatsioonikulu	-786	-786	-786
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 416	1 416	1 416
Akumuleeritud kulum	-1 416	-1 416	-1 416
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laenukohustus	61 237			61 237	
Pikaajalised laenud kokku	61 237			61 237	
Laenukohustised kokku	61 237			61 237	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laenukohustus	59 984			59 984	0
Pikaajalised laenud kokku	59 984			59 984	
Laenukohustised kokku	59 984			59 984	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 813	30 813
Muud võlad	738	738
Muud viitvõlad	738	738
Kokku võlad ja ettemaksed	31 551	31 551
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 162	27 162
Muud võlad	738	738
Muud viitvõlad	738	738
Kokku võlad ja ettemaksed	27 900	27 900

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Bulgaaria	289 196	313 135
Leedu	0	1 500
Poola	0	10 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	289 196	324 635
Kokku müügitulu	289 196	324 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami vahendamine	289 196	324 635
Kokku müügitulu	289 196	324 635

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Sotsiaalmaksud	0	128
Kokku tööjõukulud	0	128

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Eesti Võrkpalli Liit
---	----------------------

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Emaettevõtjale antud laen	120 467	1 685
Tütarettevõtjad		
Tütarettevõtja	120 467	1 685

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2018

SERV OÜ (registrikood: 12488573) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL SAGAR	Juhatuse liige	19.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 481
Kokku	16 372
Katmine	
Kokku	16 372

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 481
Kokku	16 372
Katmine	
Kokku	16 372

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	289196	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Võrkpalli Liit	80023481	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mihkel@volley.ee